|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Naziv: | **Talijanski dječji vrtić Vrtuljak** | | |
|  |  |  |  |
| Sjedište: | **52470 Umag** | Broj RKP-a: | **34338** |
| Adresa sjedišta: | **Školska 12** | Matični broj: | **01700090** |
| Šifra grada: | **468** | OIB | **97540302626** |
| Šifra županije: | **18** | Razdoblje: | **12-2022** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.**

**Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:**

1. Zakon o proračunu ( Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/2021)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18, 126/19, 37/22)
4. Proračun Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

TDV Vrtuljak je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2022. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

**Bilješke uz obrazac BIL**

**Šifra B002 razred 0 - Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 387.189,78 kn sa indeksom od 98,5 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **0221** | | **Uredska oprema i namještaj** | | | | | **797.534,68** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0222** | | **Komunikacijska oprema** | | | | | **24.021,06** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0223** | | **Oprema za održavanje i zaštitu** | | | | | **79.258,77** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0226** | | **Sportska i glazbena oprema** | | | | | **216.569,54** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0227** | | **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** | | | | | **445.325,38** | | | **0,00** | | |
|  |  | **022** | | | **Postrojenja i oprema** | | | | | **1.562.709,43** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0231** | | **Prijevozna sredstva u cestovnom prometu** | | | | | **306.063,25** | | | **0,00** | | |
|  |  | **023** | | | **Prijevozna sredstva** | | | | | **306.063,25** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0292** | | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **1.584.277,82** | | |
|  |  | **029** | | | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **1.584.277,82** | | |
|  | **02** | | | | **Proizvedena dugotrajna imovina** | | | | | **284.494,86** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0421** | | **Sitni inventar u upotrebi** | | | | | **560.695,93** | | | **0,00** | | |
|  |  | **042** | | | **Sitni inventar u upotrebi** | | | | | **560.695,93** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0492** | | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi** | | | | | **0,00** | | | **560.695,93** | | |
|  |  | **049** | | | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara** | | | | | **0,00** | | | **560.695,93** | | |
|  | **04** | | | | **Sitni inventar** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0511** | | **Građevinski objekti u pripremi** | | | | | **102.694,92** | | | **0,00** | | |
|  |  | **051** | | | **Građevinski objekti u pripremi** | | | | | **102.694,92** | | | **0,00** | | |
|  | **05** | | | | **Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi** | | | | | **102.694,92** | | | **0,00** | | |
| **0** | | | | | **Nefinancijska imovina** | | | | | **387.189,78** | | | **0,00** | | |

**Šifra 1 razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 677.354,51 kn sa indeksom 125,8 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **1114** | | **Prijelazni račun** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **111** | | | **Novac u banci** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  | **11** | | | | **Novac u banci i blagajni** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1231** | | **Potraživanja od zaposlenih** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **123** | | | **Potraživanja od zaposlenih** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1241** | | **Potraživanja za više plaćene poreze** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **124** | | | **Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1291** | | **Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove** | | | | | **8.529,38** | | | **0,00** | | |
|  |  | **129** | | | **Ostala potraživanja** | | | | | **8.529,38** | | | **0,00** | | |
|  | **12** | | | | **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** | | | | | **8.529,38** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **1652** | | **Potraživanja za prihode po posebnim propisima** | | | | | **6.667,04** | | | **0,00** | | |
|  |  | **165** | | | **Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade** | | | | | **6.667,04** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **1672** | | **Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun** | | | | | **109.913,26** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **167** | | | **Potraživanja za prihode iz proračuna** | | | | | **109.913,26** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1691** | | **Ispravak vrijednosti potraživanja** | | | | | **0,00** | | | **3.967,04** | | |
|  |  | **169** | | | **Ispravak vrijednosti potraživanja** | | | | | **0,00** | | | **3.967,04** | | |
|  | **16** | | | | **Potraživanja za prihode poslovanja** | | | | | **112.613,26** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1911** | | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** | | | | | **12.568,08** | | | **0,00** | | |
|  |  | **191** | | | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** | | | | | **12.568,08** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1931** | | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** | | | | | **543.643,79** | | | **0,00** | | |
|  |  | **193** | | | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** | | | | | **543.643,79** | | | **0,00** | | |
|  | **19** | | | | **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)** | | | | | **556.211,87** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | | | | | **Financijska imovina** | | | | | **677.354,51** | | | **0,00** | | |

**Šifra 16 račun skupine 16 - Potraživanja za prihode poslovanja**

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 112.613,26 a sastoje se od potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu 6.667,04 kn , potraživanja proračunskog korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu 109.913,26 kn .

Osim navedenog u 2022. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 3.967,04 kn temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18, 126/19 , 108/20).

**Šifra 19 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Rashodi budućih razdoblja iznose 556.211,87 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2023. i obvezu rashoda budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koje dospijevaju na naplatu u 2023.

**Šifra 2 - razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze izvještajnom razdoblju iznose 699.659,69 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene u iznosu 527.644,73 kn te obveze za materijalne rashode u iznosu 163.485,58 kn .

**Šifra 9 - razred 9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 364.884,60 kn sa indeksom ostvarenja od 96,8 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **9111** | | **Vlastiti izvori iz proračuna** | | | | | **0,00** | | | **387.189,78** | | |
|  |  | **911** | | | **Vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **387.189,78** | | |
|  |  |  | **9152** | | **Promjene u vrijednosti i obujmu obveza** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **915** | | | **Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  | **91** | | | | **Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora** | | | | | **0,00** | | | **387.189,78** | | |
|  |  |  | **9211** | | **Obračun prihoda i rashoda poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9212** | | **Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **921** | | | **Utvrđivanje rezultata poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9221** | | **Višak prihoda** | | | | | **0,00** | | | **7.592,76** | | |
|  |  |  | **9222** | | **Manjak prihoda** | | | | | **32.597,94** | | | **0,00** | | |
|  |  | **922** | | | **Višak/manjak prihoda** | | | | | **25.005,18** | | | **0,00** | | |
|  | **92** | | | | **Rezultat poslovanja** | | | | | **25.005,18** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9652** | | **Prihodi po posebnim propisima** | | | | | **0,00** | | | **2.700,00** | | |
|  |  | **965** | | | **Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna** | | | | | **0,00** | | | **2.700,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **96** | | | | **Obračunati prihodi poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **2.700,00** | | |
|  |  |  | **9911** | | **Tuđa imovina dobivena na korištenje** | | | | | **4,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **991** | | | **Izvanbilančni zapisi - aktiva** | | | | | **4,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9961** | | **Tuđa imovina dobivena na korištenje** | | | | | **0,00** | | | **4,00** | | |
|  |  | **996** | | | **Izvanbilančni zapisi - pasiva** | | | | | **0,00** | | | **4,00** | | |
|  | **99** | | | | **Izvanbilančni zapisi** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
| **9** | | | | | **Vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **364.884,60** | | |

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS**

**Šifra 6 razred 6 - Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 7.184.875,82 kn s indeksom ostvarenja 112,5 odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | |  | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | |  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **7.346.600,00** | **7.184.875,82** | | **Razdjel** | **01** | **OBRAZOVANJE** | **7.346.600,00** | **7.184.875,82** | | **Izvor** | **1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **6.999.200,00** | **6.806.413,35** | |  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **7.016.620,42** | **6.806.413,35** | | P0001 | 6711 | Prihodi od proračuna za financiranje redovnog poslovanja | 6.999.100,00 | 6.788.936,34 | | P0003 | 6711 | Prihodi za financiranje metodološkog manjka redovne djelatnosti | 17.420,42 | 17.420,42 | | P0002 | 6712 | Prihodi iz proračuna za finan. nabave nefinancijske imovine | 100,00 | 56,59 | |  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **- 17.420,42** | **0,00** | | P0005 | 9222 | Metodološki manjak | - 17.420,42 | 0,00 | | **Izvor** | **4.1.** | **4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića** | **15.000,00** | **14.175,00** | |  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **15.000,00** | **14.175,00** | | P0128 | 6526 | Sufinanciranje cijene usluga vrtića | 15.000,00 | 14.175,00 | | **Izvor** | **5.3.** | **5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI** | **188.200,00** | **207.075,00** | |  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **188.200,00** | **207.075,00** | | P0129 | 6361 | Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina | 188.200,00 | 207.075,00 | | **Izvor** | **5.4.** | **5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOV** | **24.000,00** | **28.000,00** | |  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **24.000,00** | **28.000,00** | | P0130 | 6361 | Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama | 24.000,00 | 28.000,00 | | **Izvor** | **5.5.** | **5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI** | **8.000,00** | **15.000,00** | |  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **8.000,00** | **15.000,00** | | P0131 | 6361 | Pomoć za program predškole | 8.000,00 | 15.000,00 | | **Izvor** | **5.7.** | **5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE** | **5.000,00** | **5.000,00** | |  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **5.000,00** | **5.000,00** | | P0531 | 6361 | Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave | 5.000,00 | 5.000,00 | | **Izvor** | **6.1.** | **6. Donacije** | **102.200,00** | **101.141,22** | |  | **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **102.200,00** | **101.141,22** | | P0132 | 6631 | Prihodi od tekućih donacija | 1.000,00 | 0,00 | | P0242 | 6631 | Tekuće donacije u naravi | 40.300,00 | 40.254,49 | | P0289 | 6632 | Kapitalne donacije | 60.900,00 | 60.886,73 | | **Izvor** | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **5.000,00** | **8.071,25** | |  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **5.000,00** | **8.071,25** | | P0243 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - naplate šteta osiguranja | 5.000,00 | 8.071,25 | | | |

**Šifra 636 račun podskupine 636** - **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan**

Ukupan iznos pomoći ostvaren je u iznosu 255.075,00 kn s indeksom ostvarenja 130,4 u odnosu na prethodnu godinu. Pomoći su ostvarene za sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina, programa djece predškolske dobi s posebnim potrebama, programa pred škole te pomoći za institucionalizaciju zavičajne nastave.

**Šifra 663 račun skupine 663 - Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 101.141,22 s indeksom ostvarenja 209,7 u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na tekuće donacije za kupnju didaktike te kapitalnih donacija za nabavu nefinancijske imovine, namještaja, računala, sportske i glazbene opreme, te opreme za ostale namjene.

**Šifra 3 razred 3- Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja u 2022. godini iznose 7.131.038,77 kn s indeksom ostvarenja 113,4 u odnosu na prethodnu godinu.

Najznačajnije stavke su na slijedećim šiframa:

Šifra 31 - rashodi za zaposlene (indeks 111,8) – na povećanje ovih rashoda utjecalo je povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu te promjene kod ostalih rashoda za zaposlene: regres, božićnice , jubilarne nagrade, prehrana i ostalo.

šifra 32 - materijalni rashodi ( indeks 124,6) – u ovoj grupi najveći indeks ostvarenja bilježe :

* Šifra 321 – naknade troškova zaposlenima ( indeks 135,6) a čine ih : troškovi službenih putovanja ( šifra 3211 ) sa indeksom 918,2 usporedimo li ih sa prethodnom godinom a isto je rezultiralo time što su u 2021. godini navedeni troškovi bili znatno niži radi covid mjera. Iz istog razloga ostvaren je indeks od 202,7 u odnosu na prošlu godinu na šifri 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika .
* Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju bilježe indeks ostvarenja 121,5 u odnosu na prošlu godinu najvećim dijelom radi rasta materijalnih rashoda – troškova namirnica.
* šifra 323 - rashodi za usluge indeks ostvarenja 120 unutar kojeg najveći rast bilježe troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja ( šifra 3232 indeks 224,1).

**Šifra 4 - razred 4** - **Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine**

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 61.421,81 kn s indeksom 67,6 u odnosu na prethodnu godinu a čini ih nabava uredske opreme i namještaja, komunikacijske opreme, sportske i glazbene opreme, uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene.

**Šifra Y006 - Ostvareni rezultat**

U 2022. ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 25.005,18 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:



Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada Umaga su utrošeni sukladno planiranim veličinama, ali obveze iz istog izvora nisu u cijelosti podmirene te nije priznat prihod iz nadležnog proračuna. Iz tog razloga proizišao je metodološki manjak u iznosu od 25.005,18 kn.

|  |  |
| --- | --- |
| **Šifra 11P** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja prikazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga. |
| **Šifra Z007**  **Šifra Z009** | Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 58 djelatnika (indeks 109,4), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 51 djelatnik (indeks 110,9). |

**Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - obrazac RAS-funkcijski**

**Šifra 09 -**  Ukupno ostvareni rashodi u 2022. godini odnose se na Funkcijsku klasifikaciju 09   
 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovane iznosi 7.192.460,58 kn.

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza P-VRIO**

Šifra 91512 – u 2022. godini evidentirana je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza , povećanje i smanjenje u iznosu 31.934,37 kn radi evidentiranja prijenosa imovine unutar proračuna i donacija.

**Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE**

**Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 699.659,69 od čega je 1.661,50 kn dospjelo za materijalne rashode, dok 697.998,19 nije dospjelo.

U Umagu 27. siječnja 2023.

Ravnateljica:

Ondina Šimičić